



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA
SEGUNDA VARA CÍVEL DA COMARCA DE AMPARO – ESTADO DE SÃO
PAULO**

Processo nº 0002038-55.2019.8.26.0022

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos da Recuperação Judicial da empresa **METALÚRGICA PACETTA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em conformidade com o disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, requer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades (RMA)** relativo aos meses de janeiro, fevereiro e março de 2023, bem como documentos contábeis afetos ao mesmo período.

Termos em que,
Pede deferimento.

Campinas, 22 de maio de 2023.

R4C – Administração Judicial Ltda

Maurício Dellova de Campos

Sócio-Diretor

Felipe Rodrigues Medeiros

Advogado



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

PTA Serviços Terceirizados Ltda.

Março/2023



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
2.2. SITUAÇÃO DA RECUPERANDA.....	9
3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA	9
3.1. DA EMPRESA.....	9
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	10
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	11
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	11
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	12
4.1.1. Disponível.....	12
4.1.2. Contas a Receber.....	13
4.1.3. Estoques.....	13
4.1.4. Imobilizado.....	13
4.1.5. Fornecedores.....	14
4.1.6. Empréstimos e Financiamentos.....	15
4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas.....	15
4.1.8. Passivo Tributário.....	16
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	17
4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas.....	17
4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas.....	18
4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais.....	18
4.2.4. Resultado Operacional.....	19
4.2.5. Resultado Financeiro e Não Operacional.....	20
4.2.6. Resultado Líquido.....	20
4.3. ÍNDICES E INDICADORES	21
4.3.1. Liquidez Corrente.....	21
4.3.2. Liquidez Geral.....	22
4.3.3. Endividamento.....	23
4.3.4. Participação do Custo de Vendas.....	24
4.3.5. Resultado da operação.....	25



4.3.6. Retorno Líquido	25
5. PASSIVO CONCURSAL.....	26
6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	27
7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....	28
8. ANEXOS	29

Glossário

PTA	PTA Serviços Terceirizados Ltda.
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
BP	Balço Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

PTA Serviços Terceirizados Ltda.

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira da empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela recuperanda, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte da recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela Recuperanda, de modo que esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses de abril/2022 a março/2023.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

O objetivo desse tópico é abordar as principais informações sobre a economia, as principais projeções, bem como a situação setorial específica da recuperanda visando assim uma melhor compreensão.

Na sequência, apresentaremos um resumo da situação da recuperanda².

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial³ é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

² Detalhado pela própria recuperanda.

³ Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 15/05/2023 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 1,02% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa passou de 1,40% para 1,38% nesta semana.

A previsão para o câmbio⁴ é de R\$ 5,20/US\$. Para o ano de 2024, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,20/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2023 é de US\$ 60,00 bilhões. Em relação ao ano de 2024, a expectativa – também de superávit – passou de US\$ 55,00 bilhões para US\$ 54,80 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2023 é de 12,50% ao ano e de 10,00% ao ano no final de 2024, segundo especialistas.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2023 passou de 6,02% para 6,03% nesta semana, enquanto para 2024, a projeção passou de 4,16% para 4,15%.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

⁴ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços subiu 0,9% em março de 2023 após ter registrado aumento de 0,7% no mês anterior⁵. Quando comparado com março do ano passado, o setor apresentou expansão de 6,3%⁶, enquanto no acumulado do primeiro trimestre essa foi de 5,8% na comparação com o mesmo período de 2022.

Apresentando avanço estiveram o setor de transportes (3,6%), os serviços profissionais, administrativos e complementares (2,6%) e os serviços de informação e comunicação (0,2%).

Em contrapartida, o volume de serviços prestados às famílias (-1,7%) e em outros serviços (-0,6%) demonstraram queda neste mês.

De acordo com a Fundação Getúlio Vargas (FGV), o Índice de Confiança de Serviços (ICS)⁷ subiu 2,6 pontos na passagem de fevereiro para março, sendo este de 91,7 pontos. Rodolpho Tobler, economista do Instituto Brasileiro de Economia da FGV (Ibre/FGV), afirmou:

Após cinco meses de quedas consecutivas, a confiança do setor de serviços subiu. Apesar do resultado positivo, a confiança recupera apenas cerca de 20% do que foi perdido nos últimos meses. Há uma percepção de melhora disseminada nos dois horizontes temporais, mas ainda concentrada em alguns segmentos e por isso ainda é cedo para imaginar uma reversão da tendência negativa.

⁵ Resultado do indicador revisto pelo Instituto.

⁶ Já descontado o efeito da inflação.

⁷ Na série com ajuste sazonal.

Para o setor, a manutenção das elevadas taxas de juros, incerteza político-econômica e resistência da incerteza ainda são pontos preocupantes.

2.2. Situação da recuperanda

Em seu relatório operacional, a recuperanda apresenta um panorama a respeito da atividade operacional. Nesse sentido e, segundo a recuperanda:

A recuperanda está conduzindo sua atividade econômica explorando mensalmente os recursos que dispõe, ou seja, prestando serviços de terceirização de mão de obra com seu quadro de funcionários, mantendo todos os ativos e gerando renda para fazer frente às suas obrigações e arrendando seus ativos que não têm mais função dentro de sua nova realidade de empresa prestadora de serviços.

3. Visão geral da recuperanda

Neste ponto, será apresentada a composição societária da empresa, assim como, eventuais alterações no que diz respeito às participações societárias. Não menos importante, também relacionaremos os estabelecimentos e filiais (quando houver), com breve descritivo da atividade desenvolvida em cada um, quando segmentada ou diferenciada.

3.1. Da empresa

Informações	PTA Serviços Terceirizados Ltda.
Tipo de Estabelecimento	Matriz
NIRE	35226372901
Razão Social	PTA Serviços Terceirizados Ltda.



Nome Fantasia	Ferramentas Pacetta
Data de Abertura	04/08/1966
CNPJ	43.460.831/0001-59
Inscrição Estadual	168.000.043.110
Endereço	Rua Pedro Pacetta, 288
Complemento	N/D
Bairro	Parque Modelo
Cidade	Amparo
Estado	SP
CEP	13905-600
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo
CNAE Secundários	
Capital Social (R\$)	5.000.000,00

A Metalúrgica Pacetta apresentou alteração de contrato social registrada junto à JUCESP em 04/11/2021, a qual traz a seguinte composição societária:

Item	Composição até 03/11/2021	Composição após 04/11/2021
Razão Social	Metalúrgica Pacetta Ltda.	PTA Serviços Terceirizados Ltda.
Endereço	Av. Orlando Audrai Barros Bueno, 551, Parque Modelo, Amparo, SP	Rua Pedro Pacetta, 288, Parque Modelo, Amparo, SP
CNAE Principal	25.43-8-00 - Fabricação de ferramentas	78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros
CNAE Secundário	28.33-0-00 - Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação 46.72-9-00 - Comércio atacadista de ferragens e ferramentas 78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros	82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo

3.2. Da composição societária

A recuperanda possui a seguinte composição societária:

PTA Serviços Terceirizados Ltda.		
Sócios	Capital	Percentual
Mepasa Comércio e Representações de Ferramentas Ltda.	50.000	1,0000%
Fernando Pacetta Giometti	4.950.000	99,0000%



Total:	5.000.000	100,0000%
--------	-----------	-----------

Como administrador o Sr. Thiago Pedroso Godoi Penteadó Borges, CPF 188.183.858-79, enquanto como representante consta a Sra. Zilah Pedroso Godoi Penteadó Borges Giometti, CPF 18.249.938-61.

3.3. Da estrutura organizacional

A recuperanda possui o seguinte quadro de funcionários⁸:

Períodos	Administrativo	Industrial	Total
Abril/22	22	107	129
Maio/22	21	105	126
Junho/22	24	110	134
Julho/22	22	105	127
Agosto/22	19	90	109
Setembro/22	21	88	109
Outubro/22	17	89	106
Novembro/22	19	86	105
Dezembro/22	23	80	103
Janeiro/23	22	78	100
Fevereiro/23	24	83	107
Março/23	19	81	100

No último mês em análise houve diminuição de sete postos de trabalho⁹ finalizando o período em análise com cem colaboradores.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

⁸ Todos os funcionários estão sob o regime de CLT.

⁹ Segundo a recuperanda: *Os departamentos estão considerados em alinhamento com a demanda de serviços do cliente, para facilitar o controle do contrato.*

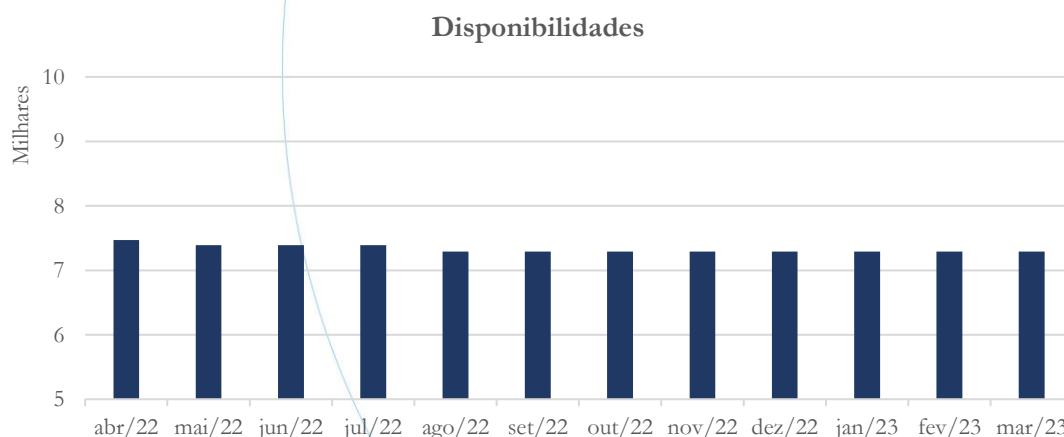
[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

4.1.1. Disponível

Gráfico 1

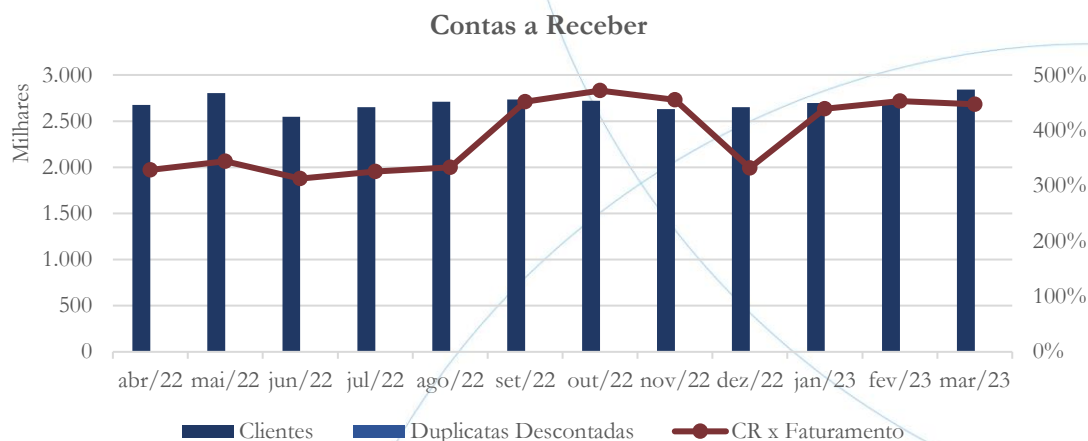


O saldo da conta disponível manteve-se estável nos primeiros meses do exercício de 2023.



4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



O contas a receber registrou aumento de 1,58% no mês de janeiro/2023, seguido de diminuição de 0,40% no mês de fevereiro/2023, contabilizando posterior aumento de 5,89% no mês de março/2023.

4.1.3. Estoques

A recuperanda não demonstra saldo de estoque em seu Balanço Patrimonial, fato condizente com a atividade exercida pela recuperanda após a mudança de seu objeto social.

4.1.4. Imobilizado

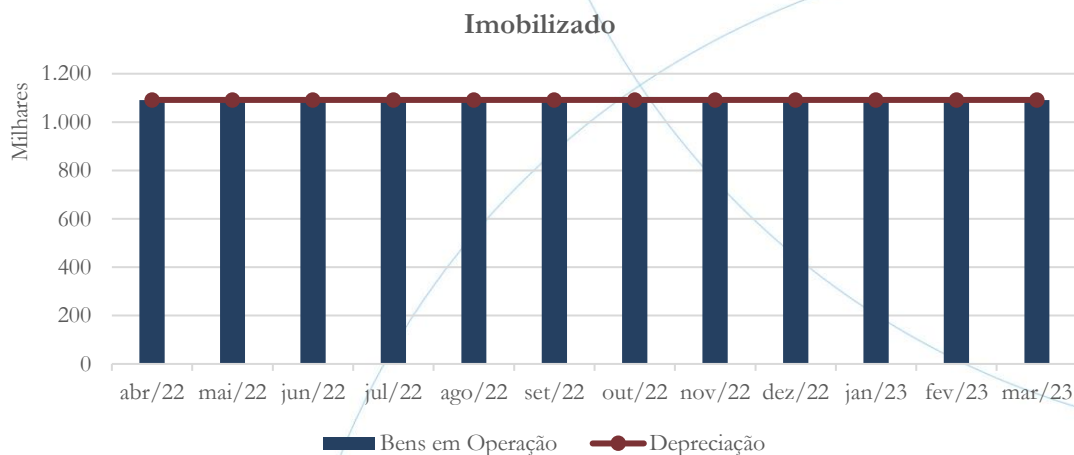
A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo



permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

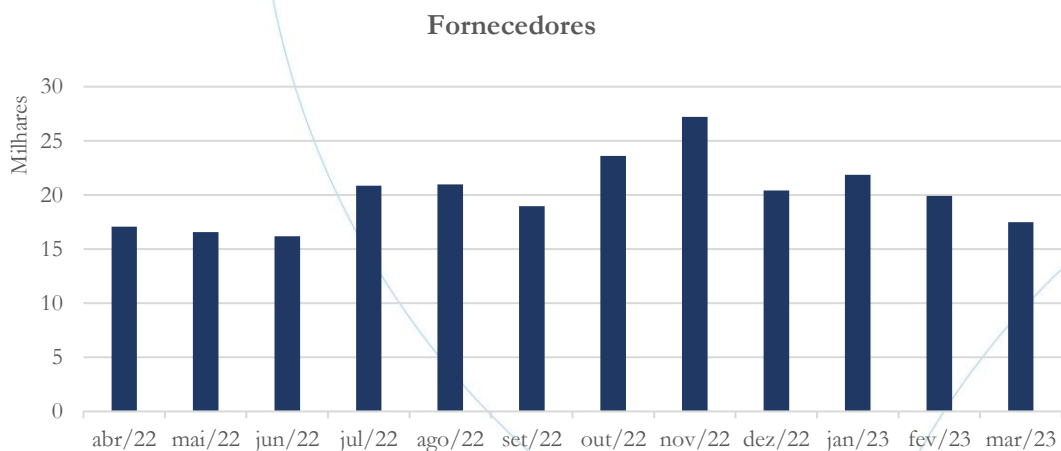
Gráfico 3



O saldo do imobilizado e depreciação mantiveram-se estáveis ao longo do período em análise – conforme gráfico acima.

4.1.5. Fornecedores

Gráfico 4



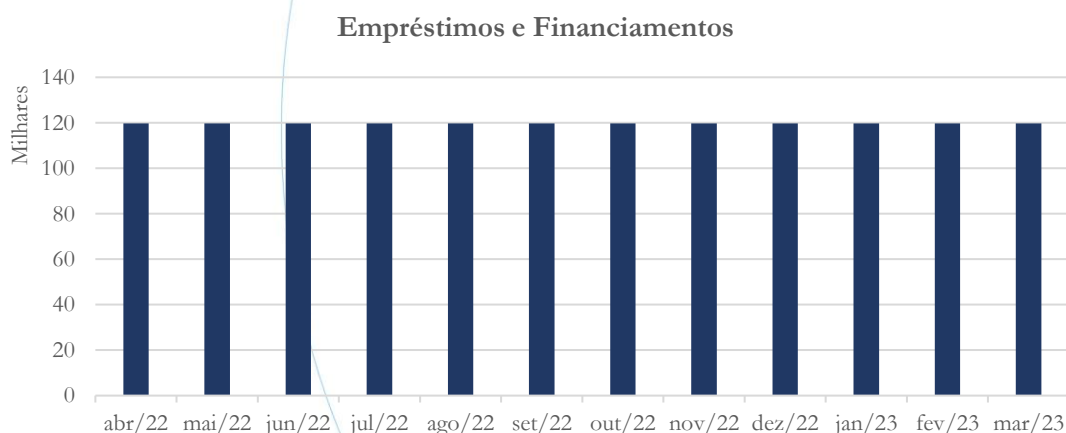
Após registrar aumento de 7,13% em janeiro/2023, o saldo da conta fornecedores apresentou diminuição de 8,90% no mês de fevereiro/2023 e de 12,21% em março/2023.

De acordo com a recuperanda, no mês de março/2023, seus principais fornecedores foram:

Fornecedor	Valor	Segmento
AOKI-TEC.EM INFORMATICA, C	3.581,54	SERVICOS PREST.TERC. P.J. - ADMIN
R4C ADMINISTRACAO JUDICIA	12.000,00	SERVICOS PREST.TERC. P.J. - ADMIN
FOCO SAUDE OCUPACIONAL AM	1.885,82	MEDICINA OCUPACIONAL
DE MARK ADVOGADOS ASSOCIA	2.000,00	ASSESSORIA JURIDICA
AMARANTE SOCIEDADE INDIVI	2.000,00	ASSESSORIA JURIDICA

4.1.6. Empréstimos e Financiamentos

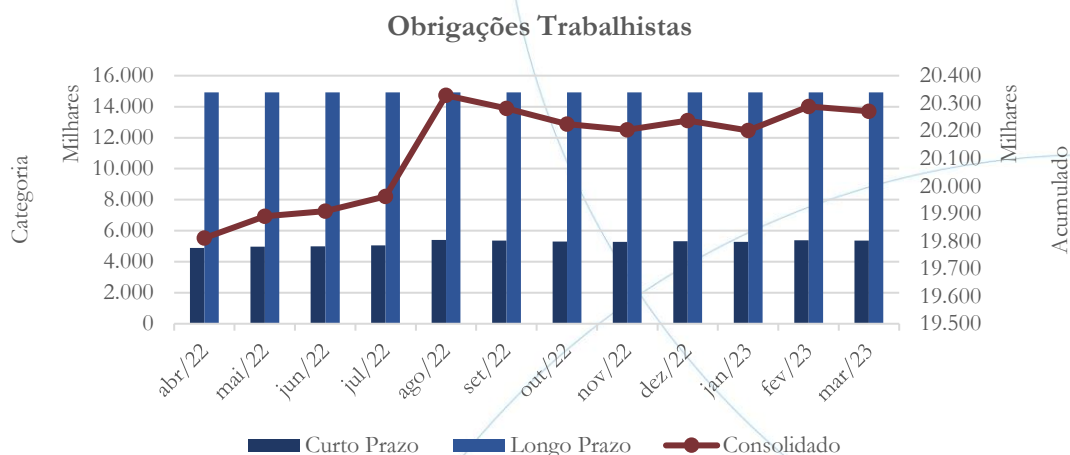
Gráfico 5



O saldo da conta empréstimos e financiamentos não apresentou alteração.

4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas

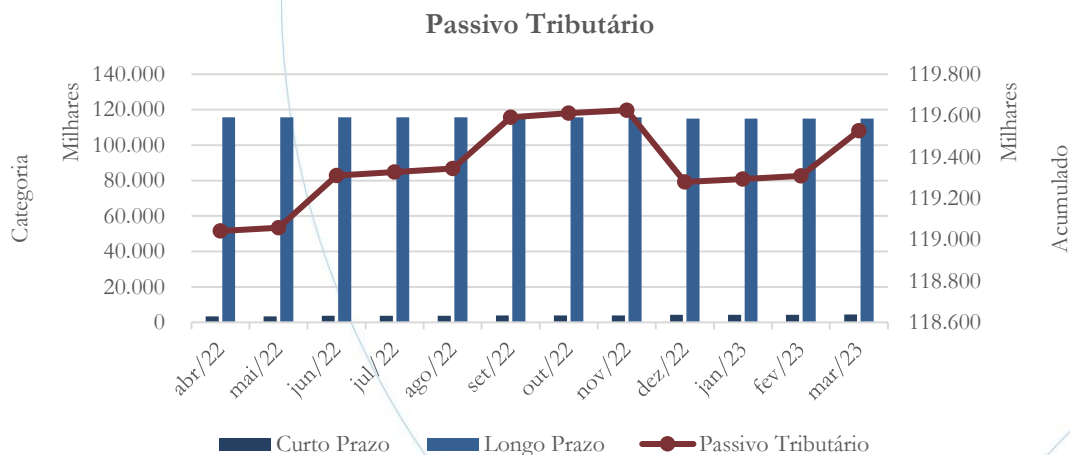
Gráfico 6



No mês de janeiro/2023, o passivo trabalhista consolidado registrou diminuição de 0,18%, demonstrando aumento de 0,43% em fevereiro/2023 e finalizando março/2023 com diminuição de 0,08%.

4.1.8. Passivo Tributário

Gráfico 7



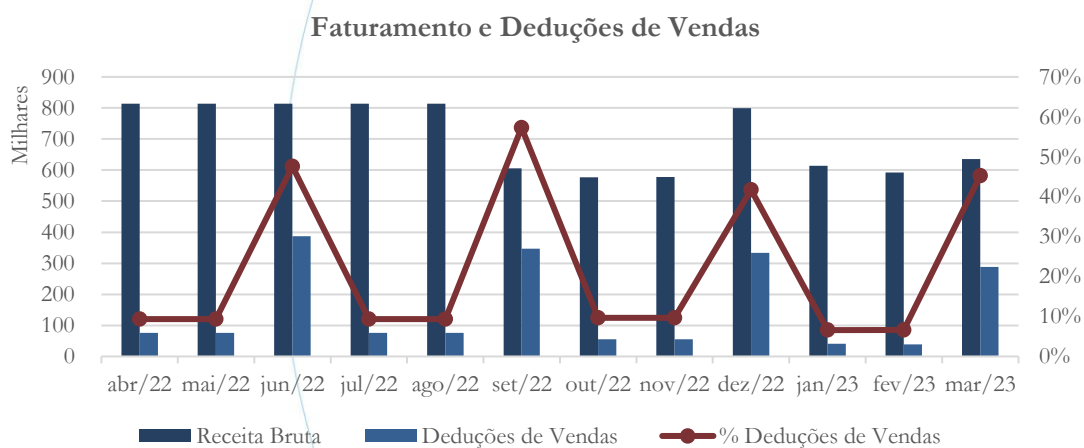
O passivo tributário registrou aumento no saldo referente aos meses de janeiro (0,01%) e fevereiro (0,01%), demonstrando aumento de 0,18% no mês de março/2023.

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

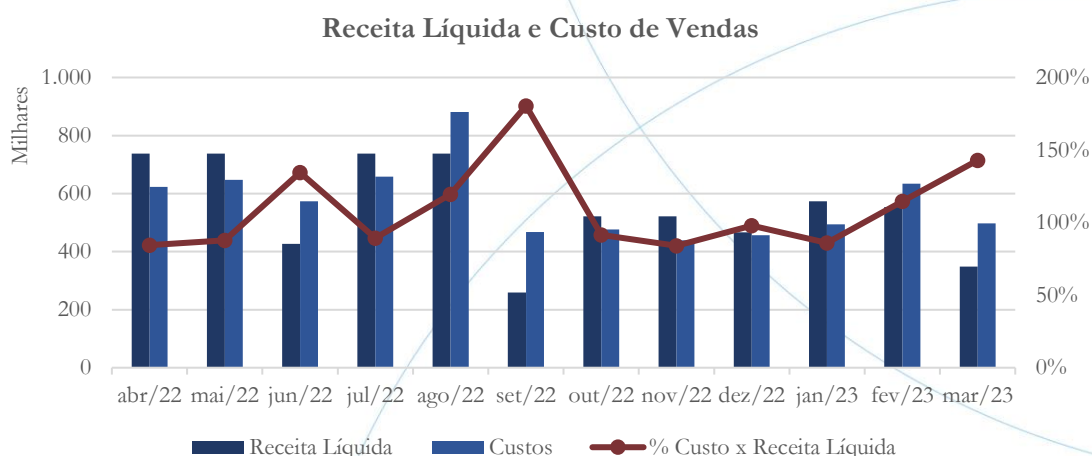
Gráfico 8



O faturamento passou de R\$ 613,6 mil em janeiro/2023 para R\$ 592,5 mil no mês de fevereiro/2023 enquanto no mês de março/2023 esse foi de R\$ 635,9 mil. As deduções de vendas contabilizaram saldo no valor de R\$ 40,5 mil em janeiro/2023, o qual passou para R\$ 39,2 mil em fevereiro/2022 finalizando o período com saldo de R\$ 287,8 mil no mês de março/2023.

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

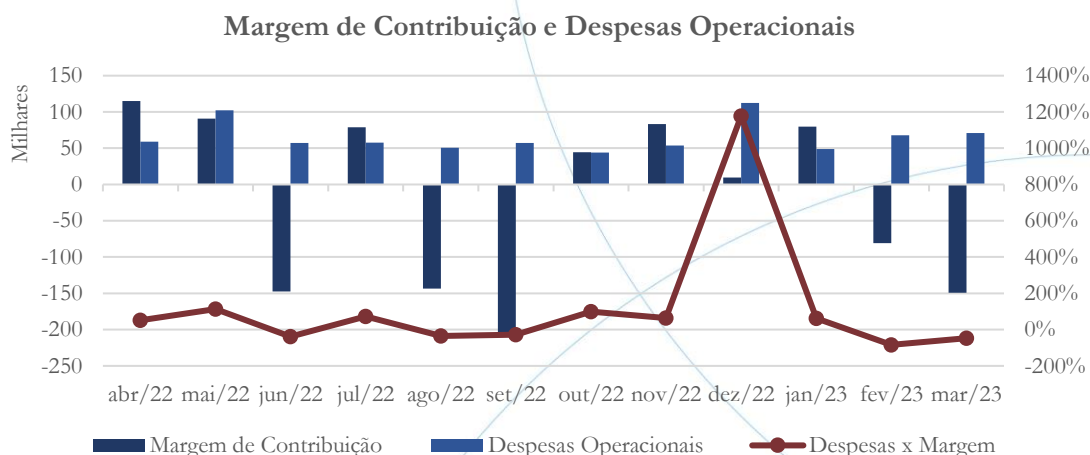
Gráfico 9



A receita líquida apresentou aumento de 23,01% no mês de janeiro/2023, demonstrando diminuição nos meses de fevereiro (3,47%) e março (37,10%), enquanto os custos de vendas apresentaram aumento nos meses de janeiro (8,15%) e fevereiro (28,50%), registrando posterior diminuição de 21,57% em março/2023.

4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 10



A margem de contribuição apresentou saldo positivo de R\$ 79,6 mil em janeiro/2023, enquanto nos meses de fevereiro/2023 e março/2023 este foi negativo em R\$ 80,9 mil e R\$ 149,4 mil. As despesas operacionais passaram de R\$ 48,70 mil no primeiro período para R\$ 67,9 mil no segundo período, finalizando o período com R\$ 70,9 mil.

4.2.4. Resultado Operacional

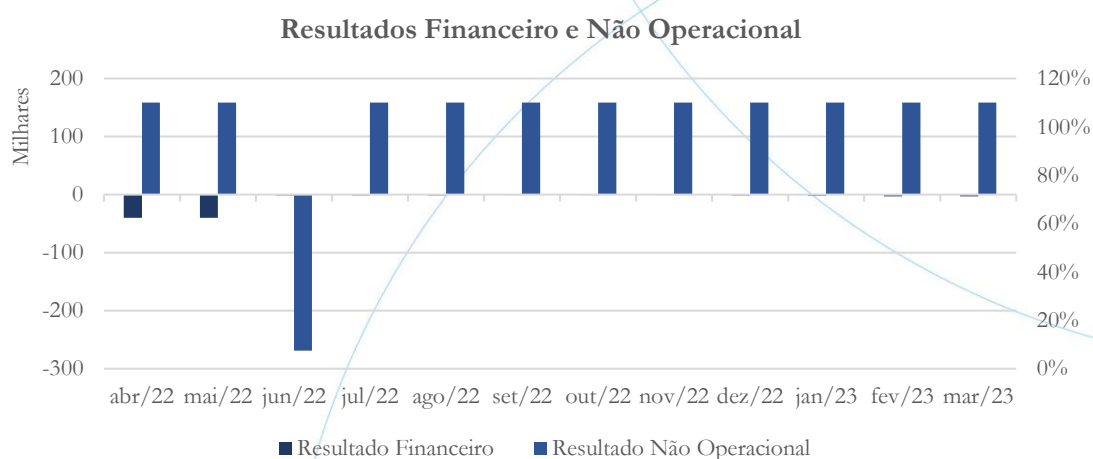
Gráfico 11



No exercício de 2023 houve prejuízo operacional no valor de R\$ 338,3 mil – conforme gráfico acima.

4.2.5. Resultado Financeiro e Não Operacional

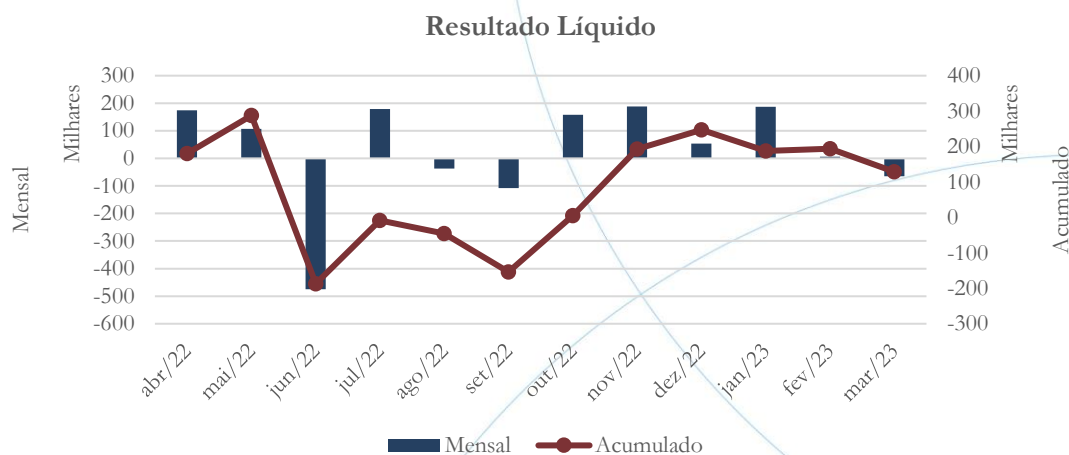
Gráfico 12



Nos primeiros três meses do exercício de 2023, o resultado financeiro demonstrou saldo de R\$ 8,0 mil, enquanto no resultado não operacional esse foi de 475,5 mil.

4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 13



No primeiro trimestre de 2023, o lucro líquido foi de R\$ 129,14 mil.

4.3. Índices e Indicadores

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

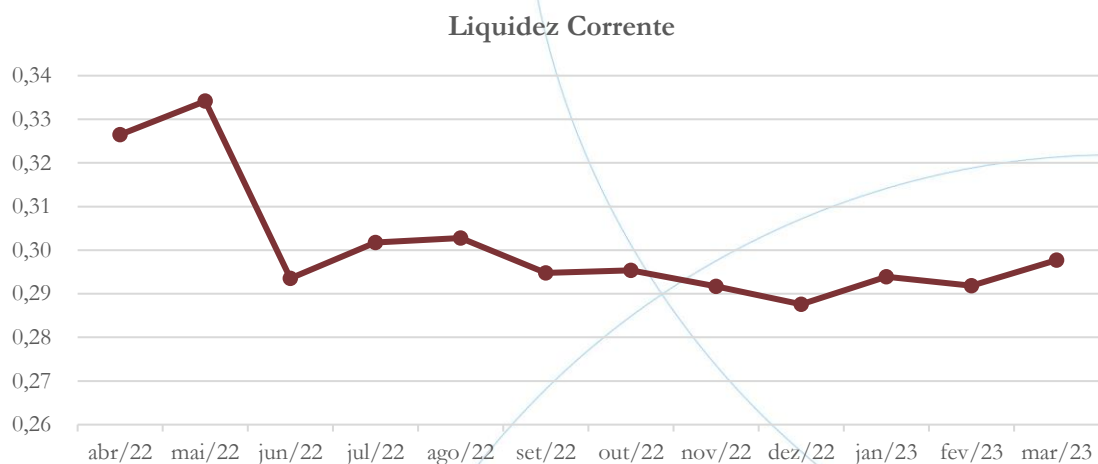
4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente¹⁰ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

¹⁰ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Gráfico 14



No mês de março/2023, a recuperanda possuía R\$ 0,30 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

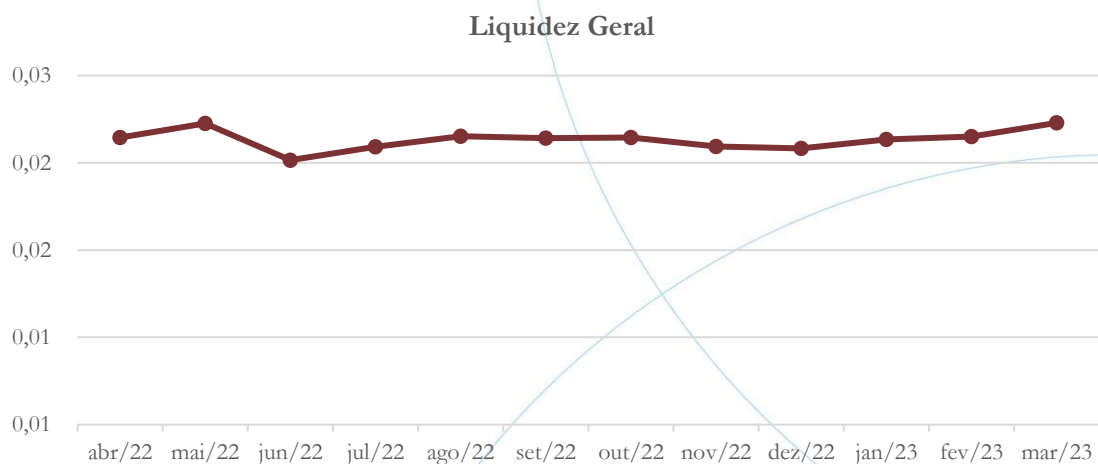
4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹¹. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

¹¹ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.



Gráfico 15

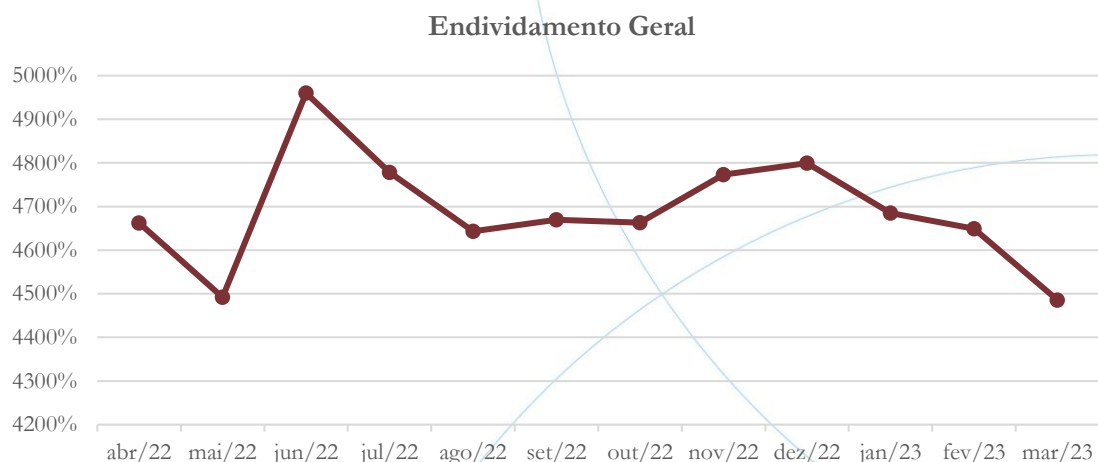


Considerando o curto e o longo prazo, verifica-se que a recuperanda possuía R\$ 0,02 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida no mês de março/2023.

4.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 16

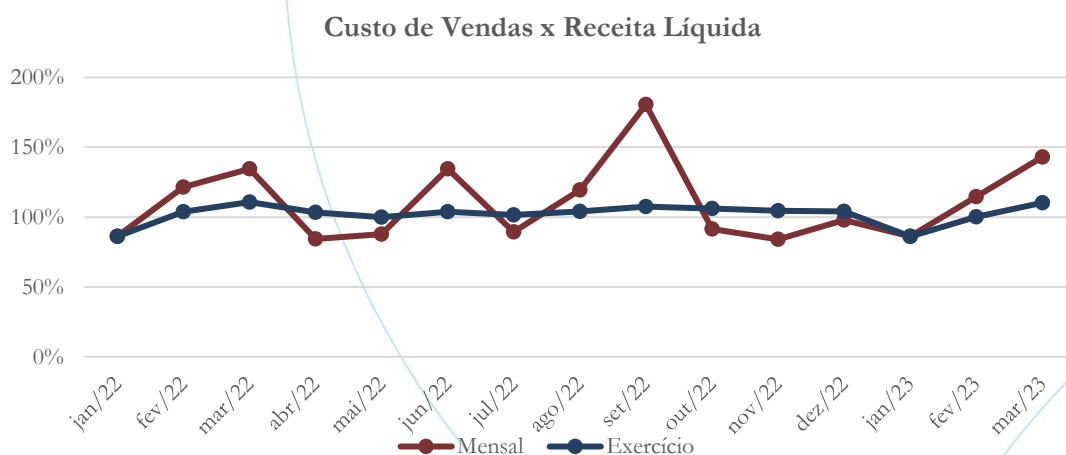


Conforme o gráfico acima, a empresa demonstra possuir alta participação de capital de terceiros na operação.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 17



No mês de março/2023, o custo de vendas representou 143% da receita líquida, enquanto no exercício esse foi de 110%.

4.3.5. Resultado da operação

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 18



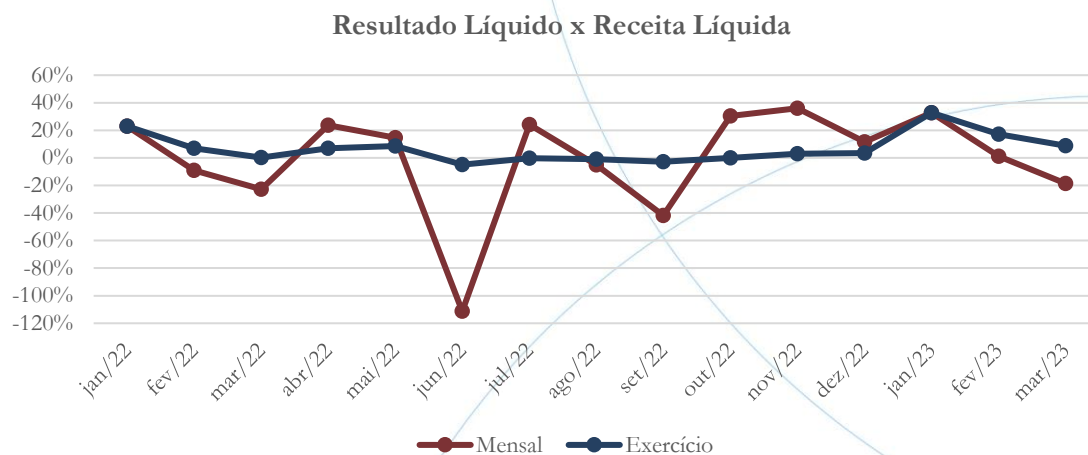
No mês de março/2023, o retorno operacional foi negativo com índice de 63%, enquanto no exercício de 2023 esse foi negativo com índice de 23%.

4.3.6. Retorno Líquido

O resultado líquido desconsidera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.



Gráfico 19



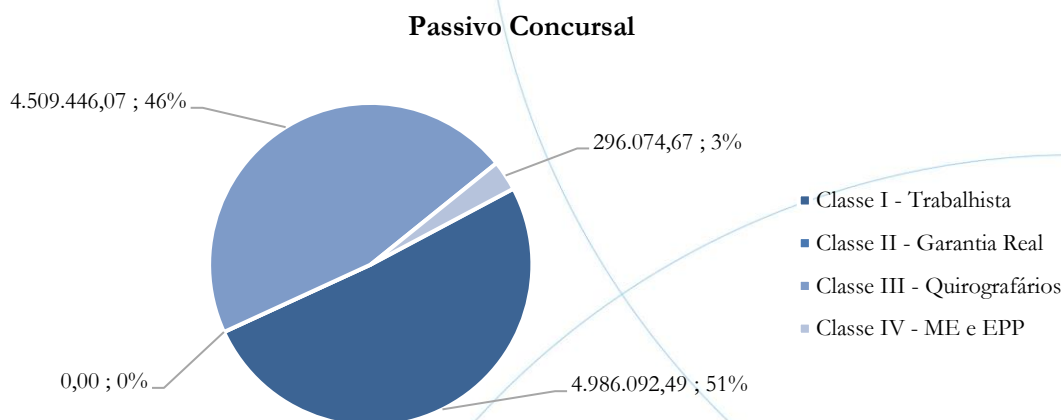
No mês de março/2023, o retorno líquido apresentou índice negativo de 19% enquanto no exercício esse foi positivo em 9%.

5. Passivo concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal¹²:

¹² Atualizado em julho/2022.

Gráfico 20



O passivo sujeito a recuperação judicial totaliza saldo no valor de R\$ 9,73 milhões, conforme tabela abaixo:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	100	4.986.092,49	50,92%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	99	4.509.446,07	46,05%
Classe IV - ME e EPP	39	296.074,67	3,02%
Total:	238	9.791.613,23	100,00%

A Recuperação Judicial é composta por 238 credores, sendo 100 trabalhistas, os quais representam 50,92% do crédito. A classe de quirografários possui 99 credores, representando 46,05% do valor total, enquanto a Classe IV, com 39 participantes, representa 3,02% do crédito. Vale ainda observar que a recuperanda não demonstra credores na Classe II, garantia real.

6. Análise e considerações finais



A PTA Serviços Terceirizados demonstrou, em seu primeiro trimestre, oscilação no faturamento, demonstrando valor inferior ao registrado no mesmo período do exercício 2022.

Tal situação corroborou para a contabilização de margem de contribuição negativa, proporcionando assim EBITDA negativo.

No que diz respeito ao resultado líquido, beneficiado pela receita não operacional, permaneceu positivo no mês fevereiro/2023. No entanto, março/2023 este também passou a reportar prejuízo.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000563-47.2019.8.26.0022

2ª Vara Cível de Amparo/SP

26/fev/2019	• Petição pedido de Recuperação Judicial
13/mar/2019	• Deferimento pedido do Processamento da Recuperação Judicial
27/abr/2019	• Edital art.52
20/mai/2019	• Plano de Recuperação Judicial
17/02/2020	• Edital art. 7 e 53
27/05/2020	• Modificativo do Plano de Recuperação Judicial
16/10/2020	• Edital AGC Virtual
30/11/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª chamada)



14/12/2020	• Assembleia Geral de Credores (2ª chamada) – PRJ Aprovado
21/01/2021	• Decisão homologando o PRJ
13/05/2022	• Edital Certame Judicial
29/06/2022	• Proposta de compra da UPI
26/04/2023	• Decisão homologando a UPI

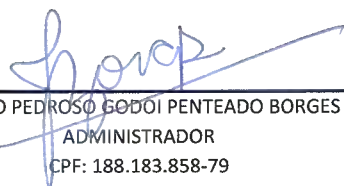
Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

8. Anexos

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59
 ENCERRADO EM 31/01/2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	3.054.319,03
Ativo Circulante	3.047.881,70
Disponibilidades	7.289,00
Clientes	2.694.570,30
(-) Duplicatas Descontadas	0,00
Adiantamentos Diversos	26.597,66
Adiantamento a Empregados	8.791,36
Tributos a Recuperar	24.562,40
Estoque	0,00
Outros Créditos	286.070,98
Não Circulante	6.437,33
Depósitos Judiciais	6.437,33
Ativo Fixo	0,00
Imóveis	40.956,57
Móveis e Utensílios	50.930,46
Máquinas e Equipamentos	999.760,96
(-) Depreciação	-1.091.647,99
Passivo	3.054.319,03
Passivo Circulante	10.370.236,07
Fornecedores	21.848,62
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	4.227.120,95
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	5.287.427,90
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	655.813,47
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893	57.743,49
Passivo Não Circulante	132.717.838,32
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	0,00
Dívida Ativa Receita Federal	94.340.358,15
Dívida Ativa Estadual	20.659.244,54
Dívida Ativa INSS	14.913.613,35
Dívida Ativa Municipal	65.882,63
Credores RJ	2.245.146,50
(-) Atualizações RJ	-550.484,12
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893 - LP	1.044.077,27
Patrimônio Líquido	-140.033.755,36
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	0,00
Resultado Acumulado	-145.221.185,89
Resultado do Exercício	187.430,53


 THIAGO PEDROSA GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79


 Renato de Paiva Ramos
 CRC: 1SP232971/O-0

RENATO DE PAIVA RAMOS
 Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0
 CPF: 289.028.018-70

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
CNPJ.: 43.460.831/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO EM 31/01/2023

Receita Bruta	613.584,43
Receita de Prestação de serviços	613.584,43
Deduções de Vendas	-40.452,40
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-12.271,69
COFINS	-23.162,23
PIS	-5.018,48
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	0,00
Imposto de Renda	0,00
Receita Líquida	573.132,03
Custos	-493.544,19
Margem de Contribuição	79.587,84
Despesas Operacionais	-48.696,52
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-40.192,83
Despesas Tributárias	-8.503,69
EBTIDA	30.891,32
Depreciação e Amortizações	0,00
Depreciação	0,00
Amortização	0,00
EBIT	30.891,32
Resultado Financeiro	-1.950,80
Despesas Financeiras	-1.950,80
Receitas Financeiras	0,00
Resultado Não Operacional	158.490,00
Outras Receitas	158.490,00
Outras Despesas	0,00
Resultado Operacional	187.430,52
Impostos Sobre Lucros	0,00
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
Resultado do Período	187.430,52
Resultado Acumulado	187.430,52

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES

ADMINISTRADOR

CPF: 188.183.858-79

Renato de Paiva Ramos
CRC: 1SP232971/O-0

RENATO DE PAIVA RAMOS

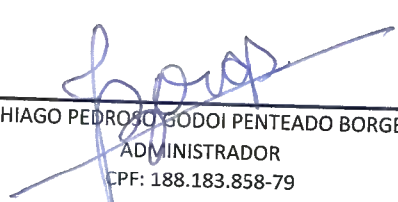
Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0


CPF: 289.028.018-70

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59
 ENCERRADO EM 28/02/2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	
Ativo Circulante	3.078.341,52
Disponibilidades	3.071.904,19
Clientes	7.289,00
(-) Duplicatas Descontadas	2.683.832,77
Adiantamentos Diversos	0,00
Adiantamento a Empregados	42.802,33
Tributos a Recuperar	11.836,14
Estoque	39.374,77
Outros Créditos	0,00
	286.769,18
Não Circulante	6.437,33
Depósitos Judiciais	6.437,33
Ativo Fixo	0,00
Imóveis	40.956,57
Móveis e Utensílios	50.930,46
Máquinas e Equipamentos	999.760,96
(-) Depreciação	-1.091.647,99
Passivo	3.078.341,52
Passivo Circulante	10.526.504,83
Fornecedores	19.904,10
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	4.242.833,40
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	5.374.580,46
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	716.449,13
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893	52.456,10
Passivo Não Circulante	132.583.747,00
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	0,00
Dívida Ativa Receita Federal	94.340.358,15
Dívida Ativa Estadual	20.659.244,54
Dívida Ativa INSS	14.913.613,35
Dívida Ativa Municipal	65.882,63
Credores RJ	2.111.055,18
(-) Atualizações RJ	-550.484,12
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893 - LP	1.044.077,27
Patrimônio Líquido	-140.031.910,31
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	0,00
Resultado Acumulado	-145.225.840,52
Resultado do Exercício	193.930,21

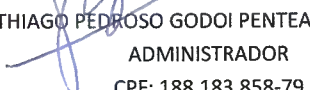

 THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79



 Renato de Paiva Ramos
 CRC: 1SP232971/O-0
 RENATO DE PAIVA RAMOS
 Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0
 CPF: 289.028.018-70

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO EM 28/02/2023

Receita Bruta	592.494,98
Receita de Prestação de serviços	592.494,98
Deduções de Vendas	-39.260,85
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-11.849,90
COFINS	-22.529,55
PIS	-4.881,40
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	0,00
Imposto de Renda	0,00
Receita Líquida	553.234,13
Custos	-634.187,53
Margem de Contribuição	-80.953,40
Despesas Operacionais	-67.960,79
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-55.374,44
Despesas Tributárias	-12.586,35
EBTIDA	-148.914,19
Depreciação e Amortizações	0,00
Depreciação	0,00
Amortização	0,00
EBIT	-148.914,19
Resultado Financeiro	-3.076,13
Despesas Financeiras	-3.076,13
Receitas Financeiras	0,00
Resultado Não Operacional	158.490,00
Outras Receitas	158.490,00
Outras Despesas	0,00
Resultado Operacional	6.499,68
Impostos Sobre Lucros	0,00
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
Resultado do Período	6.499,68
Resultado Acumulado	6.499,68


 THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79


 Renato de Paiva Ramos
 CRC: 1SP232971/O-0
 RENATO DE PAIVA RAMOS
 Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0
 CPF: 289.028.018-70

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	3.194.400,97
Ativo Circulante	3.187.963,64
Disponibilidades	7.289,00
Clientes	2.842.010,23
(-) Duplicatas Descontadas	0,00
Adiantamentos Diversos	30.283,16
Adiantamento a Empregados	13.086,14
Tributos a Recuperar	9.222,79
Estoque	0,00
Outros Créditos	286.072,32
Não Circulante	6.437,33
Depósitos Judiciais	6.437,33
Ativo Fixo	0,00
Imóveis	40.956,57
Móveis e Utensílios	50.930,46
Máquinas e Equipamentos	999.760,96
(-) Depreciação	-1.091.647,99
Passivo	3.194.400,97
Passivo Circulante	10.707.349,38
Fornecedores	17.474,12
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	4.461.105,98
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	5.357.428,57
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	708.544,99
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893	42.514,08
Passivo Não Circulante	132.583.747,00
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	0,00
Divida Ativa Receita Federal	94.340.358,15
Divida Ativa Estadual	20.659.244,54
Divida Ativa INSS	14.913.613,35
Divida Ativa Municipal	65.882,63
Credores RJ	2.111.055,18
(-) Atualizações RJ	-550.484,12
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893 - LP	1.044.077,27
Patrimônio Líquido	-140.096.695,41
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	0,00
Resultado Acumulado	-145.225.840,52
Resultado do Exercício	129.145,11

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES

ADMINISTRADOR
CPF: 188.183.858-79


Renato de Paiva Ramos
CRC: 1SP232971/O-0


RENATO DE PAIVA RAMOS
Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0
CPF: 289.028.018-70

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
CNPJ.: 43.460.831/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2023

Receita Bruta	635.826,72
Receita de Prestação de serviços	635.826,72
Deduções de Vendas	-287.839,61
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-12.716,53
COFINS	-23.829,50
PIS	-5.163,06
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	-66.740,43
Imposto de Renda	-179.390,09
Receita Líquida	347.987,11
Custos	-497.375,72
Margem de Contribuição	-149.388,61
Despesas Operacionais	-70.880,66
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-61.557,64
Despesas Tributárias	-9.323,02
EBTIDA	-220.269,27
Depreciação e Amortizações	0,00
Depreciação	0,00
Amortização	0,00
EBIT	-220.269,27
Resultado Financeiro	-3.005,85
Despesas Financeiras	-3.005,85
Receitas Financeiras	0,00
Resultado Não Operacional	158.490,00
Outras Receitas	158.490,00
Outras Despesas	0,00
Resultado Operacional	-64.785,12
Impostos Sobre Lucros	0,00
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
Resultado do Período	-64.785,12
Resultado Acumulado	-64.785,12


THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
ADMINISTRADOR
CPF: 188.183.858-79


Renato de Paiva Ramos
CRC: 1SP232971/O-0

RENATO DE PAIVA RAMOS
Contador - Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP232971/O-0
CPF: 289.028.018-70